

貸 借 対 照 表

(2025年2月28日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流 動 資 産	273,126	流 動 負 債	150,544
現 金 及 び 預 金	108,144	未 払 金	29,956
関 係 会 社 売 掛 金	391,059	関 係 会 社 未 払 費 用	4,586
前 払 費 用	9,240	預 り 金	8,043
関 係 会 社 預 け 金	217,000	関 係 会 社 預 り 金	102,170
1年以内返済予定関係会社		未 払 法 人 税 等	950
長 期 貸 付 金	44,000	未 払 消 費 税 等	4,837
そ の 他	14,998	固 定 負 債	219,082
貸 倒 引 当 金	△511,315	資 産 除 去 債 務	11,706
固 定 資 産	195,160	関 係 会 社 事 業 損 失 引 当 金	202,216
有 形 固 定 資 産	20,177	長 期 未 払 金	1,231
建 物 附 属 設 備	11,697	繰 延 税 金 負 債	3,928
工 具 、 器 具 及 び 備 品	1,786	負 債 合 計	369,626
建 設 仮 勘 定	6,692	(純資産の部)	
無 形 固 定 資 産	590	株 主 資 本	98,659
商 標 権	590	資 本 金	100,000
投 資 そ の 他 の 資 産	174,392	資 本 剰 余 金	1,349,597
関 係 会 社 株 式	100,000	資 本 準 備 金	892,033
関 係 会 社 長 期 貸 付 金	213,623	そ の 他 資 本 剰 余 金	457,564
差 入 保 証 金	10,991	利 益 剰 余 金	△1,350,938
長 期 前 払 費 用	1,189	そ の 他 利 益 剰 余 金	△1,350,938
貸 倒 引 当 金	△151,412	繰 越 利 益 剰 余 金	△1,350,938
		(うち当期純利益)	(△202,654)
		純 資 産 合 計	98,659
資 産 合 計	468,286	負 債 ・ 純 資 産 合 計	468,286

(注)記載金額は、千円未満を切捨てて表示しております。

個 別 注 記 表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 子会社株式 移動平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ① 建物附属設備 定額法（耐用年数は2～5年）
② 工具、器具及び備品 定率法（耐用年数は3～8年）

(2) 無形固定資産

商標権

定額法を採用し、10年で償却しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 関係会社事業損失引当金

関係会社の事業に係る損失に備えるため、当該会社の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上しております。

4. 重要な収益及び費用の計上基準

人材紹介サービスの主な内容は、金融機関向けの求人求職支援サービスを提供しています。人材紹介サービスの履行義務は、主として紹介した求職者が求人企業に入社した日に履行義務が充足されることから、その時点で収益を認識しています。

またグループ会社へ人材を供給するサービスを提供しており、当該サービスの履行義務は、時間の経過に応じて履行義務を充足することから、契約期間にわたり、収益を認識しております。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位：株)

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度期末
普 通 株 式	1,084,982	—	—	1,084,982
A 種 優 先 株 式	439,407	—	—	439,407
A2 種 優 先 株 式	28,571	—	—	28,571
B 種 優 先 株 式	20,833	—	—	20,833

C 種優先株式	259,259	—	—	259,259
C2 種優先株式	121,810	—	—	121,810
D 種優先株式	—	630,000	—	630,000
合計	1,954,862	630,000	—	2,584,862

(注) D 種優先株式の 630,000 株の増加は、第三者割当による新株発行の増加であります。

(重要な後発事象に関する注記)

(子会社の増資)

当社は、2025 年 5 月 14 日開催の取締役会において、子会社 J AMP フィナンシャル・ソリューションズ株式会社に対して増資を行うことを決議いたしました。

増資の概要

会社名	J AMP フィナンシャル・ソリューションズ株式会社
増資金額	20,000 千円
増資後の資本金	55,100 千円
払込日	2025 年 5 月 30 日

以上